

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СЕТКА» за 2025 год

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СЕТКА».

ИНН, КПП, ОГРН организации: 4252013742, 425201001, 1174205013223.

Адрес в Российской Федерации: 654250, Кемеровская обл., р-н Новокузнецкий, п. Кузедеево, ул. Яценко, д.40

1. Данные об уставном капитале организации

Размер уставного капитала организации на 31.12.2025г 10 тыс.руб.

Состав акционеров (участников): учредитель Краснокутская Виктория Леонидовна
ИНН 421702657339, размер доли 100%.

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является: Производство изделий из проволоки, цепей и пружин.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в организации осуществляется Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности: генеральный директор – Краснокутская Виктория Леонидовна; обязанности главного бухгалтера возложены на руководителя. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Общество применяет общую систему налогообложения.

- 3.1 Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в *составе материально-производственных запасов*, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 3.2 Учет материально-производственных запасов Общества осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При списании оценка материалов и товаров производится по методу средней себестоимости.
- 3.3 Управленческие и общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, накопленные на счете 26, ежемесячно списываются в дебет счета 90.08.
- 3.4 Учет расходов, связанных непосредственно с производством изделий из проволоки, цепей и пружин, ведется на счете 20 «Основное производство», расходы, накопленные на счете 20, ежемесячно списываются в дебет счета 90.02.
- 3.5 Учет приобретения и выбытия товаров, связанных непосредственно с торговлей оптовой прочими строительными материалами и изделиями, ведется на счете 41 «Товары». При реализации товаров производится списание их стоимости с кредита счета 41 в дебет счета 90.02.
- 3.6 Выручка от продажи товаров, продукции, выполнения работ и оказания услуг по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете отражается по методу начисления.

3.7 В качестве признания ошибки существенной и раскрытия информации о ней в бухгалтерской отчетности устанавливается сумма – 10 % от валюты баланса за отчетный период.

4. Сведения об отчетности

- 4.1 Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 4.2 О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация в соответствие с ФСБУ 5/2019: балансовая стоимость запасов на 31.12.2024 – 471 тыс. руб., на 31.12.2025 – 476 тыс. руб.;
- 4.3 О наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности (п. 27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99, утверждено Приказом МФ РФ от 06 июля 1999 г. № 43н) Дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 563 тыс. руб., на 31.12.2025 – 646 тыс. руб.;
- 4.4 О наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности; (п. 27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99, утверждено Приказом МФ РФ от 06 июля 1999 г. № 43н) Кредиторская задолженность на 31.12.2024 – 556 тыс.руб., на 31.12.2025 – 989 тыс.руб.;

5. Доходы, расходы

По строке 2110 отчета о прибылях и убытках Общество отражает выручку от основного вида деятельности - Производство изделий из проволоки, цепей и пружин.

Размер выручки за 2024 год 11 161 тыс. руб., за 2025 – 9 043 тыс.руб. В целом выручка компании в 2025 году по сравнению с 2024 годом уменьшилась на 1 118 тыс.руб. (на 19 %), в связи с неблагоприятной текущей ситуацией в строительной отрасли, снижением деловой активности. Организация предпринимает меры для привлечения качественных потенциальных клиентов, проводит поисковую оптимизацию, мониторинг действующих договоров, проверку благонадежности новых партнеров, поиск лучших условий для заключения сделок.

6. Непрерывность деятельности

В течение 2025 году у Общества нет прекращаемых видов деятельности.